شركة مستشفى كليوباترا
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠٢٤

الفهرس **صفحة**

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية	١
قائمة المركز المالي الدورية المختصرة المستقلة	٢
قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المختصرة المستقلة	٣
قائمة الدخل الشامل الدورية المختصرة المستقلة	٤
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المختصرة المستقلة	٥
قائمة التدفقات النقدية الدورية المختصرة المستقلة	٦
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة	٧ - ٢٤

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

السادة مجلس إدارة شركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المختصرة المستقلة المرفقة لشركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية" ("الشركة") في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وكذا القوائم الدورية المختصرة المستقلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة. وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة المرفقة ليست معدة في جميع جوانبها الهامة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية".

تامر عبد التواب
عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
عضو الجمعية الأمريكية للمحاسبين القانونيين
سجل المحاسبين والمراجعين ١٧٩٩٦
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٨٨

القاهرة في ٢٣ مايو ٢٠٢٤

برايس وترهاوس كوبرز عزالدين ودياب وشركاهم، محاسبون قانونيون
قطعه ٢١١، القطاع الثانى، مركز المدينة، القاهرة الجديدة ١١٨٣٥ ج.م.ع، ص.ب ١٧٠ القاهرة الجديدة
ت: ٧٧٠٠ ٢٧٥٩ ٢ ٢٠+، ف: ٧٧١١ ٢٧٥٩ ٢ ٢٠+، www.pwc.com

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدورية المختصرة المستقلة - في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	إيضاح	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة	٥	٦٣٠,٠٦٢,٦٤١	٥٤٧,٣٣٥,٨٠٧
حق الانتفاع	٦	٣٧,٨٧٢,١١٣	٤٠,٠٦٥,٢٧٩
الشهرة		١٥٨,٥١٦,٣٠٠	١٥٨,٥١٦,٣٠٠
استثمارات في شركات تابعة	٧	١,٣٣٢,٦٥٠,٨٤٥	١,٢٨٢,٦٥٠,٨٤٥
استثمارات في شركات شقيقة	٨	٢,٤٤٩,٩٩٠	٢,٤٤٩,٩٩٠
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢,١٦١,٥٥١,٨٨٩	٢,٠٣١,٠١٨,٢٢١
الأصول المتداولة			
المخزون	٩	١٢٤,٤٢٤,١٦٩	١٠٢,٣٠٤,٤٥٩
مدينون تجاريون	١٠	٢٨٤,٤٨٧,٥٨٧	٢٢٤,٧٠٧,٦٠٥
مستحق من أطراف ذات علاقة	٢٢	٩٧,٧٨٧,٧٩٦	٩٠,٨٧٦,١٢٠
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	١١	١٨٣,٠٥٢,٧٦٤	٩١,٢٥٢,٣٩٣
النقدية وما في حكمها	١٢	٧٥,٩٩٨,٦٣٤	٧٢,٧٢٤,٢٤٣
إجمالي الأصول المتداولة		٧٦٥,٧٥٠,٩٥٠	٥٨١,٨٦٤,٨٢٠
إجمالي الأصول		٢,٩٢٧,٣٠٢,٨٣٩	٢,٦١٢,٨٨٣,٠٤١
حقوق الملكية والالتزامات			
حقوق الملكية			
رأس المال		٧٢٢,٧١٧,١٠١	٧٢٢,٧١٧,١٠١
أسهم خزينه		(٥,٠٥١,٦٠١)	(٥,٠٥١,٦٠١)
أرباح مرحلة		١,٠٢٧,٦١٢,٦٢٣	٩٢٦,٧٠٥,٥٢٠
نظام إثابة العاملين		٢٣,١٤٥,٠٥٤	١٦,٠٧٦,٥٨٥
احتياطيات		١٧١,٩٦٢,٦٢٩	١٧١,٩٦٢,٦٢٩
إجمالي حقوق الملكية		١,٩٤٠,٣٨٥,٨٠٦	١,٨٣٢,٤١٠,٢٣٤
الالتزامات			
الالتزامات غير المتداولة			
التزامات الايجار	١٦	٣٥,٨٩٥,٠٧١	٣٧,٦٦١,٣١٨
قروض	١٣	١٣١,٨٥٨,٧٧٣	٧٨,٠٠٠,٠٠٠
التزامات ضريبية مؤجلة		٢٠,٩٤٦,٠٣٤	١٠,٢٦٠,٩٤٣
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		١٨٨,٦٩٩,٨٧٨	١٢٥,٩٢٢,٢٦١
الالتزامات المتداولة			
بنوك سحب على المكشوف	١٤	٢٧٨,٣٤٩,٤١٢	٢٥٢,٩٩٢,٣٤١
المخصصات		٤,٢٨٦,٢٣٧	٩,٥٤٨,٥٢١
دائنون تجاريون وارصدة دائنة أخرى	١٥	٣٧٢,٨٦١,٠٨٧	٢٨٣,٢٣١,٩١٤
المستحق لأطراف ذات علاقة	٢٢	٢٩,٢٤١,٤٩٧	٣٠,٢٥٥,١٠٨
قروض	١٣	٣٢,٩٦٤,٦٩٣	١٩,٥٠٠,٠٠٠
التزامات الايجار	١٦	١٢,٤٨٩,٥٥٦	١٢,٢٨٢,٤٣١
التزامات أخري		٤,٤٨٥,٠٠٠	٤,٤٨٥,٠٠٠
التزامات ضرائب الدخل الحالية		٦٣,٥٣٩,٦٧٣	٤٢,٢٥٥,٢٣١
إجمالي الالتزامات المتداولة		٧٩٨,٢١٧,١٥٥	٦٥٤,٥٥٠,٥٤٦
إجمالي الالتزامات		٩٨٦,٩١٧,٠٣٣	٧٨٠,٤٧٢,٨٠٧
إجمالي حقوق الملكية والالتزامات		٢,٩٢٧,٣٠٢,٨٣٩	٢,٦١٢,٨٨٣,٠٤١

- الإيضاحات المرفقة من ايضاح ١ إلى ايضاح ٢٩ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة

أ / عادل المستكاوى
رئيس القطاع المالي

د / أحمد عزالدين مسعود
الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

أ / أحمد عادل بدرالدين
رئيس مجلس الإدارة غير التنفيذي

القاهرة في ٢٣ مايو ٢٠٢٤

تقرير الفحص المحدود مرفق.

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	إيضاح	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٣
إيرادات	١٧	٤٦٣,٦٦٠,٨٢٦	٣١٧,٦٤٩,٥٧٧
(يخصم):			
تكاليف الحصول علي الايراد	١٨	(٢٥٩,٥١٤,٢٠٥)	(١٨٩,٦٧٧,٩٤٢)
مجمل الربح		**٢٠٤,١٤٦,٦٢١**	**١٢٧,٩٧١,٦٣٥**
يضاف:			
مصروفات إدارية وعمومية	١٩	(٥٧,١٢٦,٩٠٩)	(٤١,٨٩٨,٤١٤)
صافي خسائر اضمحلال قيمة الأصول المالية	٢٠	(٤,٠١٩,٦١٩)	٨٠,٦٦٢
مصروفات أخرى		(٣٠٩,٦٠٣)	(١,٠٢٨,١٦٠)
ربح التشغيل		**١٤٢,٦٩٠,٤٩٠**	**٨٥,١٢٥,٧٢٣**
إيرادات التمويل		٩,٦٠٠,٥٣٢	٦,٢٥٤,٥٠٨
مصروفات التمويل		(١٨,٨٩٨,٨٨٦)	(١٤,١٨١,١٨١)
مصروفات استشارية لأنشطة استحواذ		(٥١٥,٥٠٠)	(٥١٥,٦١١)
أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل		**١٣٢,٨٧٦,٦٣٦**	**٧٦,٦٨٣,٤٣٩**
الضريبة الحالية		(٢١,٢٨٤,٤٤٢)	(١٦,٩٣٨,٩٩٩)
الضريبة المؤجلة		(١٠,٦٨٥,٠٩١)	(٩٤٨,٦٨٩)
صافى ربح الفترة		**١٠٠,٩٠٧,١٠٣**	**٥٨,٧٩٥,٧٥١**
نصيب السهم في الأرباح	٢١	٠,٠٧	٠,٠٤

الإيضاحات المرفقة من ايضاح ١ إلى ايضاح ٢٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	**٣١ مارس ٢٠٢٤**	**٣١ مارس ٢٠٢٣**
ربح الفترة	١٠٠,٩٠٧,١٠٣	٥٨,٧٩٥,٧٥١
بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-
الدخل الشامل للفترة	**١٠٠,٩٠٧,١٠٣**	**٥٨,٧٩٥,٧٥١**

الإيضاحات المرفقة من ايضاح ١ إلى ايضاح ٢٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة

شركة مستشفى كليوباترا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المختصرة المستقلة - عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	رأس المال	أسهم الخزينة	احتياطيات	الأرباح المرحلة	نظام إثابة العاملين	الاجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٧٦٦,٠٢٦,٨٤٠)	٤٠٦,٩٧٦,٨٤٧	١,١٣٢,٨٠٥,٧٤٠	٨,٣٨٣,٧٦٣	١,٥٨٢,١٣٩,٥١٠
نظام إثابة العاملين	-	-	-	-	٤,٠٩٨,٠٦٠	٤,٠٩٨,٠٦٠
الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٥٨,٧٩٥,٧٥١	-	٥٨,٧٩٥,٧٥١
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٧٦٦,٠٢٦,٨٤٠)	٤٠٦,٩٧٦,٨٤٧	١,١٩١,٦٠١,٤٩١	١٢,٤٨١,٨٢٣	١,٦٤٥,٠٣٣,٣٢١
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤	٧٢٢,٧١٧,١٠١	(٥,٠٥١,٦٠١)	١٧١,٩٦٢,٦٢٩	٩٢٦,٧٠٥,٥٢٠	١٦,٠٧٦,٥٨٥	١,٨٣٢,٤١٠,٢٣٤
نظام إثابة العاملين	-	-	-	-	٧,٠٦٨,٤٦٩	٧,٠٦٨,٤٦٩
الدخل الشامل للفترة	-	-	-	١٠٠,٩٠٧,١٠٣	-	١٠٠,٩٠٧,١٠٣
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤	٧٢٢,٧١٧,١٠١	(٥,٠٥١,٦٠١)	١٧١,٩٦٢,٦٢٩	١,٠٢٧,٦١٢,٦٢٣	٢٣,١٤٥,٠٥٤	١,٩٤٠,٣٨٥,٨٠٦

الإيضاحات المرفقة من ايضاح ١ إلى ايضاح ٢٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	إيضاح	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٣
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
الربح قبل الضريبة		١٣٢,٨٧٦,٦٣٦	٧٦,٦٨٣,٤٣٩
تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:			
إهلاك الأصول الثابتة	٥	١٣,١٦٦,٤٣٣	١٢,٢٩٤,٤٣٠
إهلاك حق الانتفاع	٦	٢,١٩٣,١٦٦	٤,٠٥٩,٧٢٤
خسائر استبعاد أصول ثابتة		٢٧,٦٣٤	-
الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة أرصدة العملاء	٢٠	٣,٥٩٥,٨٠١	(٩٢٠,٢٣١)
الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية بالبنوك	٢٠	٤٢٣,٨١٨	٨٣٩,٥٦٩
الاضمحلال في قيمة المخزون		١٤٩,٨٩٢	٩٥,٤٥٤
مخصصات		٢,٤٥٥,٤٦٢	٢,٦٠٨,٥٥٩
الفوائد والعمولات – تسهيلات ائتمانية		١٧,٤٥٠,٣٧٢	١٠,٢٥٦,٠٦٦
الفوائد والعمولات – عقود الإيجار	١٦	١,٤٤٨,٥١٤	٣,٩٢٥,١١٥
فوائد دائنة		(١,٥٩٥,٥٥٣)	(١,٧٦٦,٧١٢)
التزامات مالية عن المدفوعات المبنية على أسهم		٧,٠٦٨,٤٦٩	٤,٠٩٨,٠٦٠
أرباح التشغيل قبل التغير في الأصول والالتزامات		**١٧٩,٢٦٠,٦٤٤**	**١١٢,١٧٣,٤٧٣**
التغير في الأصول والالتزامات			
التغير في المخزون		(٢٢,٢٦٩,٦٠٢)	(٥,٦١١,٣٩٢)
التغير في المدينون التجاريون		(٦٣,٣٧٥,٧٨٣)	(٤٦,٩٢٦,٨٣١)
التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة		(٦,٩١١,٦٧٦)	(٤,٠٩١,٠٨٤)
التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى		(٣١,٠٨٠,٩٩٦)	(٨,٥٦١,٨٥٢)
التغير في المستحق الي الأطراف ذات العلاقة		(١,٠١٣,٦١١)	٤٠,٥٤٩,٤٤٢
التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى		٨٩,٦٢٩,١٧٣	٢٤,٦٤٢,٢٧٢
التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية		**١٤٤,٢٣٨,١٤٩**	**١١٢,١٧٤,٠٢٨**
المستخدم من المخصصات		(٧,٧١٧,٧٤٦)	(٩,١٤٦,٣٠٧)
صافى التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية		**١٣٦,٥٢٠,٤٠٣**	**١٠٣,٠٢٧,٧٢١**
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	٥	(٤٤,٦٧٠,٢٥٦)	(١٠,٦١٩,٢١٩)
مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ	٥	(٥١,٢٥٠,٦٤٥)	(٢١,٣٦١,٥٨٧)
مدفوعات تحت حساب شراء أصول ثابتة		(٦٠,٧١٩,٣٧٥)	(٨,٥٥٥,٢٢٩)
فوائد محصلة		١,٥٩٥,٥٥٣	١,٧٦٦,٧١٢
مدفوعات لاستثمارات في شركات تابعة		(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية		**(٢٠٥,٠٤٤,٧٢٣)**	**(٣٨,٧٦٩,٣٢٣)**
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
سحب على المكشوف		٢٥,٣٥٧,٠٧١	(٢٥,٢٨٤,٧٠٠)
قروض		٦٧,٣٢٣,٤٦٦	١٦,٧٨٢,٤٨٤
مدفوعات التزامات الايجار	١٦	(٣,٠٠٧,٦٣٦)	(٣,٨٥٨,٦٠٧)
توزيعات أرباح مسددة		-	(٢,٥٩٠)
فوائد وعمولات مسددة		(١٧,٤٥٠,٣٧٢)	(١٢,٧٠٣,٦٥٢)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية		**٧٢,٢٢٢,٥٢٩**	**(٢٥,٠٦٧,٠٦٥)**
التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة		**٣,٦٩٨,٢٠٩**	**٣٩,١٩١,٣٣٣**
النقدية وما في حكمها أول الفترة		٧٣,٨٩٧,٢٤٠	٤٨,٩٠٤,٩٤٢
النقدية وما في حكمها أخر الفترة	١٢	**٧٧,٥٩٥,٤٤٩**	**٨٨,٠٩٦,٢٧٥**

الإيضاحات المرفقة من ايضاح ١ إلى ايضاح ٢٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية الدورية المستقلة

١- مقدمة

تأسست شركة مستشفى كليوباترا (لاشين وشركاه "سابقا") كشركة توصية بسيطة بتاريخ ١٩ يوليو ١٩٧٩، ويقع مقرها في جمهورية مصر العربية. وقد صدر قرار رئيس هيئة الاستثمار رقم ٤٠٩٢ لسنة ٢٠٠٥ بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠٠٥ الخاص بتحويل الشكل القانوني لمستشفى كليوباترا (لاشين وشركاه) من "توصية بسيطة" إلى شركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م" بموجب القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢.

الشركة مدرجة في البورصة المصرية.

النشاط الرئيسي

تهدف الشركة إلى إنشاء مستشفى خاص لتقديم خدمات صحية وطبية حديثة، بالإضافة إلى الرعاية الطبية للمرضى المقيمين. يجوز للشركة أن يكون لها حصة أو تشارك بأي شكل من الأشكال في الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهه بأعمالها في مصر أو الخارج. يجوز للشركة اقتناء هذه المنشآت، أو دمجها أو الانضمام إليها تحت إشراف الهيئة العامة للاستثمار. تتمثل القوائم المالية المستقلة فى ثلاثة مستشفيات (مستشفى كليوباترا، مستشفى كوينز ومستشفى الكاتب).

العنوان المسجل ومكان العمل

يقع مقر الشركة في ٣٩، ٤١ شارع كليوباترا، مصر الجديدة، القاهرة.

تم اعتماد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة للشركة للإصدار من قبل مجلس إدارة الشركة في ٢٣ مايو ٢٠٢٤.

٢- أسس الإعداد

٢-١ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

أعدت القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ وفقًا لمعيار المحاسبة المصري رقم ٣٠ "التقارير المالية الدورية".

لا تتضمن هذه المعلومات المالية الدورية المختصرة المستقلة كافة الإيضاحات التي يتم عرضها عادة في القوائم المالية المستقلة السنوية. وبناءً عليه، يجب قراءة هذه المعلومات المالية الدورية المختصرة جنبًا إلى جنب مع القوائم المالية السنوية المستقلة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية الدورية المختصرة المستقلة تتفق مع تلك الخاصة بالسنة المالية السابقة وفترة التقرير الدورية المقابلة.

إن نتائج الاعمال عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ ليست بالضرورة مؤشر لنتائج الاعمال للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٢-٢ عملة التعامل والعرض

يتم قياس بنود القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة باستخدام العملة الأساسية في البيئة الاقتصادية التي تعمل بها الشركة (عملة التعامل) ويتم عرض القوائم المالية الدورية المستقلة للشركة بالجنيه المصري، والذى يمثل عملة التعامل والعرض للشركة.

٢-٣ استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد القوائم المالية الدورية المختصرة المستقلة يتطلب من الإدارة استخدام الأحكام الشخصية وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تعتبر الأحكام الهامة التي استخدمتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها تلك الموضحة في القوائم المالية المستقلة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٢- أسس الإعداد (تابع)

٢-٤ المعايير المحاسبية المصرية المعدلة التي لم تقم الشركة بتطبيقها بعد

أصدر رئيس مجلس الوزراء قرار رقم ٦٣٦ لسنة ٢٠٢٤ في ٣ مارس ٢٠٢٤، بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية، حيث تتمثل في الأتي:

أ) تعديل معيار المحاسبة المصري رقم ١٣ "آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية"

ب) تعديل معيار المحاسبة المصري رقم ١٧ "القوائم المالية المستقلة"

ج) تعديل معيار المحاسبة المصري رقم ٣٤ "الأستثمار العقاري"

قامت الشركة بتطبيق المعايير المحاسبية الجديدة ,ولا يوجد تأثير على القوائم المالية المستقلة للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤.

٣- التقارير القطاعية

يتم الإبلاغ عن قطاعات الأعمال بما يتماشى مع التقارير المقدمة داخليًا إلى الإدارة العليا، والتي تتخذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم أداء القطاعات في الشركة. يتم تمثيل الإدارة العليا في لجنة الإدارة التنفيذية للشركة. يتم تقديم التقارير القطاعية إلى الشركة بناءً على كل شركة، حيث تعتبر كل شركة تابعة قطاع أعمال منفصل.

فيما يلي ملخص لكل قطاع، والذي تم عرضه للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ لكل قطاع:

	مستشفى كليوباترا	مستشفى كوينز	مستشفى الكاتب	قيود التجميع *	الإجمالي
قائمة المركز المالي					
الأصول غير المتداولة	١,٩٩٤,٠٤٦,٧٨٨	-	١٦٧,٥٠٥,١٠١	-	٢,١٦١,٥٥١,٨٨٩
الأصول المتداولة	٧١٧,٧٣٩,٨٥٠	-	٥٠,٨٥٨,٤٣٢	(٢,٨٤٧,٣٣٢)	٧٦٥,٧٥٠,٩٥٠
إجمالي الأصول	**٢,٧١١,٧٨٦,٦٣٨**	**-**	**٢١٨,٣٦٣,٥٣٣**	**(٢,٨٤٧,٣٣٢)**	**٢,٩٢٧,٣٠٢,٨٣٩**
الالتزامات المتداولة	٧١٨,٤٤٨,٨٢٣	-	٨٢,٦١٥,٦٦٤	(٢,٨٤٧,٣٣٢)	٧٩٨,٢١٧,١٥٥
الالتزامات غير المتداولة	١٨٥,١٤١,٤٦٠	-	٣,٥٥٨,٤١٨	-	١٨٨,٦٩٩,٨٧٨
إجمالي الالتزامات	**٩٠٣,٥٩٠,٢٨٣**	**-**	**٨٦,١٧٤,٠٨٢**	**(٢,٨٤٧,٣٣٢)**	**٩٨٦,٩١٧,٠٣٣**
قائمة الأرباح أو الخسائر:					
إيرادات التشغيل	٤٠٧,٢٣٨,١٠٤	-	٥٦,٤٢٢,٧٢٢	-	٤٦٣,٦٦٠,٨٢٦
تكاليف التشغيل	(٢١٩,٠٤٠,٦٥٧)	-	(٤٠,٤٧٣,٥٤٨)	-	(٢٥٩,٥١٤,٢٠٥)
مجمل الربح	**١٨٨,١٩٧,٤٤٧**	**-**	**١٥,٩٤٩,١٧٤**	**-**	**٢٠٤,١٤٦,٦٢١**
مصروفات وإيرادات أخرى	(٩١,٠٩٠,٨٣٥)	-	(١٢,١٤٨,٦٨٣)	-	(١٠٣,٢٣٩,٥١٨)
الربح للفترة	**٩٧,١٠٦,٦١٢**	**-**	**٣,٨٠٠,٤٩١**	**-**	**١٠٠,٩٠٧,١٠٣**
بنود أخرى					
نفقات رأسمالية	٨٤,٨١٤,٠٨٣	-	١١,١٠٦,٨١٨	-	٩٥,٩٢٠,٩٠١
إهلاك الأصول الثابتة	٩,٠٠١,٤٧٥	-	٤,١٦٤,٩٥٨	-	١٣,١٦٦,٤٣٣

* تتمثل قيود التجميع بشكل رئيسي في استبعاد الأرصدة والمعاملات بين الوحدات المولدة للنقد.

٣- التقارير القطاعية (تابع)

فيما يلي ملخص لكل قطاع، والذي تم عرضه للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ لكل قطاع:

	مستشفى كليوباترا	مستشفى كوينز	مستشفى الكاتب	قيود التجميع*	الإجمالي
قائمة المركز المالي					
الأصول غير المتداولة	١,٨٧٢,٩٦٩,٩٨١	-	١٥٨,٠٤٨,٢٤٠	-	٢,٠٣١,٠١٨,٢٢١
الأصول المتداولة	٦٢٣,٤٣٤,٩٨٨	-	٣٧,٣٣٩,٦٤٢	(٧٨,٩٠٩,٨١٠)	٥٨١,٨٦٤,٨٢٠
إجمالي الأصول	**٢,٤٩٦,٤٠٤,٩٦٩**	**-**	**١٩٥,٣٨٧,٨٨٢**	**(٧٨,٩٠٩,٨١٠)**	**٢,٦١٢,٨٨٣,٠٤١**
الالتزامات المتداولة	٦٧٠,٠٨٤,٢١٠	-	٦٣,٣٧٦,١٤٦	(٧٨,٩٠٩,٨١٠)	٦٥٤,٥٥٠,٥٤٦
الالتزامات غير المتداولة	١٢٢,٢٩٩,٤٨٣	-	٣,٦٢٢,٧٧٨	-	١٢٥,٩٢٢,٢٦١
إجمالي الالتزامات	**٧٩٢,٣٨٣,٦٩٣**	**-**	**٦٦,٩٩٨,٩٢٤**	**(٧٨,٩٠٩,٨١٠)**	٧٨٠,٤٧٢,٨٠٧
قائمة الأرباح أو الخسائر:					
إيرادات التشغيل	١,٢٩٦,١٥٣,١٤٢	-	١٣٤,٦٠٧,٦٢٨	-	١,٤٣٠,٧٦٠,٧٧٠
تكاليف التشغيل	(٧٤٣,٦٨٧,٨٧٩)	-	(١٠٨,٧١٢,٤٦٠)	-	(٨٥٢,٤٠٠,٣٣٩)
مجمل الربح	**٥٥٢,٤٦٥,٢٦٣**	-	**٢٥,٨٩٥,١٦٨**	**-**	٥٧٨,٣٦٠,٤٣١
مصروفات وإيرادات أخرى	(٢٧٦,٨٢١,٨٤٢)	(٤,٢٦٢,٣٨٦)	(٢٣,٥٥٠,١٧٢)	-	(٣٠٤,٦٣٤,٤٠٠)
الربح للسنة	**٢٧٥,٦٤٣,٤٢١**	**(٤,٢٦٢,٣٨٦)**	**٢,٣٤٤,٩٩٦**	**-**	٢٧٣,٧٢٦,٠٣١
بنود أخرى					
نفقات رأسمالية	١٨١,٦٧٧,٢٧٥	-	٢٠,٠٢٩,٩٥٠	-	٢٠١,٧٠٧,٢٢٥
إهلاك الأصول الثابتة	٤١,٠٥٠,٣٨٤	١,١٣٥,٧٥١	٧,٣٢٠,١١٥	-	٤٩,٥٠٦,٢٥٠

* تتمثل قيود التجميع بشكل رئيسي في استبعاد الأرصدة والمعاملات بين الوحدات المولدة للنقد.

٣- التقارير القطاعية (تابع)

فيما يلي ملخص لكل قطاع، والذي تم عرضه للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ لكل قطاع:

	مستشفى كليوباترا	مستشفى كوينز	مستشفى الكاتب	قيود التجميع*	الإجمالي
قائمة المركز المالي					
الأصول غير المتداولة	١,٦٨٩,١٣٢,٦٥٢	٦٣,١٥٩,٨٣٧	١٤٣,٧٦١,٤٧٠	-	١,٨٩٦,٠٥٣,٩٥٩
الأصول المتداولة	٤٤٠,٠٧٦,٧٩٠	٧٥,١٦٩,٣٠٣	٣١,٢٥١,٣٠٣	(٧٨,٨٢٣,٨٤٧)	٤٦٧,٦٧٣,٥٤٩
إجمالي الأصول	**٢,١٢٩,٢٠٩,٤٤٢**	**١٣٨,٣٢٩,١٤٠**	**١٧٥,٠١٢,٧٧٣**	**(٧٨,٨٢٣,٨٤٧)**	**٢,٣٦٣,٧٢٧,٥٠٨**
الالتزامات المتداولة	٥٦٢,٥٥٣,٩٣٧	٢٦,٧٣٣,٠٧٥	٤٤,٩٢٩,١٦٧	(٧٨,٨٢٣,٨٤٧)	**٥٥٥,٣٩٢,٣٣٢**
الالتزامات غير المتداولة	٨٩,٢٦٤,٦٩١	٧٠,٥٤٤,٥٣٢	٣,٤٩٢,٦٣٢	-	**١٦٣,٣٠١,٨٥٥**
إجمالي الالتزامات	**٦٥١,٨١٨,٦٢٨**	**٩٧,٢٧٧,٦٠٧**	**٤٨,٤٢١,٧٩٩**	**(٧٨,٨٢٣,٨٤٧)**	**٧١٨,٦٩٤,١٨٧**
قائمة الأرباح أو الخسائر:					
إيرادات التشغيل	٢٩٢,٣٩٢,٠١٧	-	٢٥,٢٥٧,٥٦٠	-	**٣١٧,٦٤٩,٥٧٧**
تكاليف التشغيل	(١٦٦,٥٦٦,٦٧٤)	(١,٦٨٢,٢٠٠)	(٢١,٤٢٩,٠٦٨)	-	**(١٨٩,٦٧٧,٩٤٢)**
مجمل الربح	**١٢٥,٨٢٥,٣٤٣**	(١,٦٨٢,٢٠٠)	**٣,٨٢٨,٤٩٢**	**-**	**١٢٧,٩٧١,٦٣٥**
مصروفات وإيرادات أخرى	(٦٤,٥٣٨,٩٣٦)	(١,٣٥٥,٤٦٧)	(٣,٢٨١,٤٨١)	-	**(٦٩,١٧٥,٨٨٤)**
الربح للفترة	**٦١,٢٨٦,٤٠٧**	**(٣,٠٣٧,٦٦٧)**	**٥٤٧,٠١١**	**-**	**٥٨,٧٩٥,٧٥١**
بنود أخرى					
نفقات رأسمالية	٣٠,٤٧٣,٣٨٤	-	١,٥٠٧,٤٢١	-	**٣١,٩٨٠,٨٠٥**
إهلاك الأصول الثابتة	٧,٨٧٩,٥٤٨	٨١٥,٦٢٦	٣,٥٩٩,٢٥٦	-	**١٢,٢٩٤,٤٣٠**

٤- الأصول والالتزامات المالية

تحتفظ الشركة بالأدوات المالية التالية:

	التكلفة المستهلكة	
	٣١ مارس ٢٠٢٤	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣**
الأصول المالية		
المدينون التجاريون	٣٢٩,٠٥٢,٤٦٦	٢٦٥,٦٧٦,٦٨٣
مستحق من أطراف ذات علاقة	٩٧,٧٨٧,٧٩٦	٩٠,٨٧٦,١٢٠
مدينون وأرصدة مدينة أخرى *	٣٤,٨٣٢,٤٠٥	٢٠,٣٩٠,٧٨٩
النقدية بالبنوك والصندوق	٧٧,٥٩٥,٤٤٩	٧٣,٨٩٧,٢٤٠
	٥٣٩,٢٦٨,١١٦	**٤٥٠,٨٤٠,٨٣٢**

* باستثناء الدفعات المقدمة والدفعات المقدمة للموردين وضرائب الخصم والإضافة.

	التكلفة المستهلكة	
	٣١ مارس ٢٠٢٤	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣**
الالتزامات المالية		
قروض	١٦٤,٨٢٣,٤٦٦	٩٧,٥٠٠,٠٠٠
دائنون وأرصدة دائنة أخرى **	٣٦٩,٦٥٨,٤٧٥	٢٨١,١٢٠,٨٩٦
التزامات الإيجار	٤٨,٣٨٤,٦٢٧	٤٩,٩٤٣,٧٤٩
بنوك سحب على المكشوف	٢٧٨,٣٤٩,٤١٢	٢٥٢,٩٩٢,٣٤١
المستحق لأطراف ذات علاقة	٢٩,٢٤١,٤٩٧	٣٠,٢٥٥,١٠٨
	٨٩٠,٤٥٧,٤٧٧	**٧١١,٨١٢,٠٩٤**

** باستثناء أرصدة هيئة التأمينات الاجتماعية.

٥- أصول ثابتة

	أراضي	آلات ومعدات وأجهزة	عدد و أدوات	أثاث	مباني	وسائل نقل	أجهزة حاسب آلي	تحسينات في أماكن مؤجرة	مشروعات تحت التنفيذ	الإجمالي
في ١ يناير ٢٠٢٢										
التكلفة	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	٢٤٩,١٧٦,٢٦٢	١٥,٩٠٩,٤٠٠	٢٩,٧٣١,١٣١	٩٢,٤٨٥,٨٦٣	١٢,٣٢٠,٣٦٥	٥٩,٦٢٣,٣٠٧	٤٢,٧٧٢,٧٢٢	٥٣,٨٦٢,٣٩٣	٦٣٨,٧٥٩,٤٤٣
مجمع الإهلاك	-	(١٢٠,٣٩٧,٦٤١)	(٧,٨٥٢,٧٤٧)	(١٣,٦٤٩,٨٨٢)	(٣٦,٠٤٥,٨٥٧)	(٨,٥٩٧,٧٣٤)	(٣٦,٤٧٠,٤٨٧)	(١٥,٩٧٢,٨٠٢)	-	(٢٣٨,٩٨٧,١٥٠)
صافي القيمة الدفترية	**٨٢,٨٧٨,٠٠٠**	**١٢٨,٧٧٨,٦٢١**	**٨,٠٥٦,٦٥٣**	**١٦,٠٨١,٢٤٩**	**٥٦,٤٤٠,٠٠٦**	**٣,٧٢٢,٦٣١**	**٢٣,١٥٢,٨٢٠**	**٢٦,٧٩٩,٩٢٠**	**٥٣,٨٦٢,٣٩٣**	**٣٩٩,٧٧٢,٢٩٣**
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢										
صافي القيمة الدفترية اول العام	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	١٢٨,٧٧٨,٦٢١	٨,٠٥٦,٦٥٣	١٦,٠٨١,٢٤٩	٥٦,٤٤٠,٠٠٦	٣,٧٢٢,٦٣١	٢٣,١٥٢,٨٢٠	٢٦,٧٩٩,٩٢٠	٥٣,٨٦٢,٣٩٣	٣٩٩,٧٧٢,٢٩٣
الإضافات	-	٣٣,٤٢٨,٠٤١	٦,١٥٤,٧٤٤	٥,١٠١,١٨٧	-	٢١,١٣٠,٠٠٠	٤,٩٦٩,٨٧٣	-	١٣٠,٩٢٣,٣٨٠	٢٠١,٧٠٧,٢٢٥
استبعادات	-	(٣,١٥٨,٦٧٠)	(٣١٩,٩٨٧)	(٣٣٥,٦٨٢)	-	(٥,٤٩٥,٢٢٠)	(٢,١٠٧,٧١١)	(١٢٥,٣١٢)	-	(١١,٥٤٢,٥٨٢)
اعدام	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢,٦٦٩,٨٤٠)	(٢,٦٦٩,٨٤٠)
المحول من مشروعات تحت التنفيذ	-	-		٢٢١,٠٨٠	٤,٥٧٦,٠٨٦	-	٢٦٥,٨٦٦	-	(٥,٠٦٣,٠٣٢)	-
إهلاك العام	-	(٢١,٠١٨,٨٩٤)	(٢,٢٧٦,٨٣٠)	(٣,٩٩٥,٢٣٣)	(٣,٨٣٠,٠٠٩)	(٢,٤٩٥,٢٠٧)	(١٠,٦٨٨,٦٦١)	(٥,٢٠١,٤١٦)	-	(٤٩,٥٠٦,٢٥٠)
مجمع إهلاك الاستبعاد	-	٣,١٥٨,٦٧٠	١١٣,٧٣٥	٢٧١,٦٤٧	-	٤,٨٠٧,١٤٤	١,١٥٣,٢٧٧	٧٠,٤٨٨	-	٩,٥٧٤,٩٦١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	**٨٢,٨٧٨,٠٠٠**	**١٤١,١٨٧,٧٦٨**	**١١,٧٢٨,٣١٥**	**١٧,٣٤٤,٢٤٨**	**٥٧,١٨٦,٠٨٣**	**٢١,٦٦٩,٣٤٨**	**١٦,٧٤٥,٤٦٤**	**٢١,٥٤٣,٦٨٠**	**١٧٧,٠٥٢,٩٠١**	**٥٤٧,٣٣٥,٨٠٧**
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣										
التكلفة	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	٢٧٩,٤٤٥,٦٣٣	٢١,٧٤٤,١٥٧	٣٤,٧١٧,٧١٦	٩٧,٠٦١,٩٤٩	٢٧,٩٥٥,١٤٥	٦٢,٧٥١,٣٣٥	٤٢,٦٤٧,٤١٠	١٧٧,٠٥٢,٩٠١	٨٢٦,٢٥٤,٢٤٦
مجمع الإهلاك	-	(١٣٨,٢٥٧,٨٦٥)	(١٠,٠١٥,٨٤٢)	(١٧,٣٧٣,٤٦٨)	(٣٩,٨٧٥,٨٦٦)	(٦,٢٨٥,٧٩٧)	(٤٦,٠٠٥,٨٧١)	(٢١,١٠٣,٧٣٠)	-	(٢٧٨,٩١٨,٤٣٩)
صافي القيمة الدفترية	**٨٢,٨٧٨,٠٠٠**	**١٤١,١٨٧,٧٦٨**	**١١,٧٢٨,٣١٥**	**١٧,٣٤٤,٢٤٨**	**٥٧,١٨٦,٠٨٣**	**٢١,٦٦٩,٣٤٨**	**١٦,٧٤٥,٤٦٤**	**٢١,٥٤٣,٦٨٠**	**١٧٧,٠٥٢,٩٠١**	**٥٤٧,٣٣٥,٨٠٧**
في ٣١ مارس ٢٠٢٤										
صافي القيمة الدفترية اول الفترة	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	١٤١,١٨٧,٧٦٨	١١,٧٢٨,٣١٥	١٧,٣٤٤,٢٤٨	٥٧,١٨٦,٠٨٣	٢١,٦٦٩,٣٤٨	١٦,٧٤٥,٤٦٤	٢١,٥٤٣,٦٨٠	١٧٧,٠٥٢,٩٠١	٥٤٧,٣٣٥,٨٠٧
الإضافات	-	٣٥,٤٠٠,٨٨١	١,٦٣٦,٧٨٥	٢,٠٥٤,٤٦٠	-	٣,٣٢٠,٠٠٠	١,٠٨٤,٠٧٢	١,١٧٤,٠٥٨	٥١,٢٥٠,٦٤٥	٩٥,٩٢٠,٩٠١
استبعادات	-	(١٦١,٧٥٠)	(٢٧٩,٥٩٩)	(٥٩٤,١٥١)	(٣٧٩)	-	-	-	-	(١,٠٣٥,٨٧٩)
المحول من مشروعات تحت التنفيذ	-	-	-	-	١١١,٤٠٧,٨٠٣	-	٣٣٧,٩٥٣	-	(١١١,٧٤٥,٧٥٦)	-
إهلاك الفترة	-	(٥,٥٥١,٤٦٠)	(٥٦١,٢٧٤)	(١,٢٢٩,٢١٩)	(٩٨٩,٩٨٩)	(١,١٥١,٩٩٠)	(٢,٣٤٦,٢٦٢)	(١,٣٣٦,٢٣٩)	-	(١٣,١٦٦,٤٣٣)
مجمع إهلاك الاستبعاد	-	١٦١,٧٥٠	٢٧٩,٥٤٦	٥٦٦,٥٧١	٣٧٨	-	-	-	-	١,٠٠٨,٢٤٥
						٢٣,٨٣٧,٣٥				
						١٦٧,٦٠٣,٨٩				
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤	**٨٢,٨٧٨,٠٠٠**	**١٧١,٠٣٧,١٨٩**	**١٢,٨٠٣,٧٧٣**	**١٨,١٤١,٩٠٩**	**٦**	**٨**	**١٥,٨٢١,٢٢٧**	**٢١,٣٨١,٤٩٩**	**١١٦,٥٥٧,٧٩٠**	**٦٣٠,٠٦٢,٦٤١**
التكلفة	٨٢,٨٧٨,٠٠٠	٣١٤,٦٨٤,٧٦٤	٢٣,١٠١,٣٤٣	٣٦,١٧٨,٠٢٥	٢٠٨,٤٦٩,٣٧٣	٣١,٢٧٥,١٤٥	٦٤,١٧٣,٣٦٠	٤٣,٨٢١,٤٦٨	١١٦,٥٥٧,٧٩٠	٩٢١,١٣٩,٢٦٨
مجمع الإهلاك	-	(١٤٣,٦٤٧,٥٧٥)	(١٠,٢٩٧,٥٧٠)	(١٨,٠٣٦,١١٦)	(٤٠,٨٦٥,٤٧٧)	(٧,٤٣٧,٧٨٧)	(٤٨,٣٥٢,١٣٣)	(٢٢,٤٣٩,٩٦٩)	-	(٢٩١,٠٧٦,٦٢٧)
						٢٣,٨٣٧,٣٥				
						١٦٧,٦٠٣,٨٩				
صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة	**٨٢,٨٧٨,٠٠٠**	**١٧١,٠٣٧,١٨٩**	**١٢,٨٠٣,٧٧٣**	**١٨,١٤١,٩٠٩**	**٦**	**٨**	**١٥,٨٢١,٢٢٧**	**٢١,٣٨١,٤٩٩**	**١١٦,٥٥٧,٧٩٠**	**٦٣٠,٠٦٢,٦٤١**

٦- حق الانتفاع

تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) "عقود الإيجار" على مرحلتين على النحو التالي:

تتعلق المرحلة الأولى بعقود الإيجار التي كانت خاضعة للقانون (٩٥) لسنة ١٩٩٥ والتي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩، وهي عقود إيجار متعلقة بالمعدات الطبية وتم قياسها في بداية العقد بقيمة مساوية لقيمة التزامات الإيجار بالإضافة إلى مصروفات الإيجار، وتم إهلاكها لاحقًا على مدى عمر عقود الإيجار باستخدام القسط الثابت.

تمثل المرحلة الثانية عقود الإيجار المتعلقة بالمباني التي كانت خاضعة للقانون (٩٥) لسنة ١٩٩٥ والتي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ وقد تم قياسها بالقيمة الدفترية كما لو تم تطبيق المعيار منذ بداية عقد الإيجار، ولكن تم خصمها باستخدام سعر الإقراض للمستأجر في تاريخ التطبيق، وتم إهلاكها لاحقًا على مدى عمر عقد الإيجار باستخدام القسط الثابت.

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
المباني		
الرصيد الافتتاحي أول الفترة / العام	**٤٠,٠٦٥,٢٧٩**	**٧٨,٠٢٥,٠١٦**
تسويات	-	-
إضافات الفترة / العام	-	٢٨,٧٠١,٨١٥
استبعادات الفترة / العام	-	(٥٦,٠٩٠,٥٥٣)
إهلاك الفترة / العام	(٢,١٩٣,١٦٦)	(٩,٥٧١,٩٦٣)
نتائج العمليات غير المستمرة	-	(٩٩٩,٠٣٦)
الإجمالي	**٣٧,٨٧٢,١١٣**	**٤٠,٠٦٥,٢٧٩**

يتم خصم مدفوعات الإيجار باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار، إذا لم يكن بالإمكان تحديد هذا المعدل، فسيتم استخدام معدل اقتراض المستأجر، وهو المعدل الذي يتعين على المستأجر دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة مع شروط وأحكام مماثلة، وتم استخدام متوسط سعر الفائدة بنسبة ١١,١٥٪.

٧- استثمارات في شركات تابعة

	نسبة الاستثمار	بلد المنشأ	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
استثمارات في شركة مستشفى النيل بدراوى	٩٩,٩٨٩٪	مصر	٣٨٠,٠٠٤,٩٤٧	٣٨٠,٠٠٤,٩٤٧
استثمارات في شركة مستشفى الشروق	٩٩,٩٩٩٪	مصر	٣٧٤,١٤٢,٠٠٠	٣٧٤,١٤٢,٠٠٠
استثمارات في شركة مستشفى القاهرة التخصصى	٥٧,٠١٪	مصر	١٥٣,٧١٢,٩٩٨	١٥٣,٧١٢,٩٩٨
استثمارات في شركة البداية الجديدة للمراكز الطبية والمستشفيات	٦٠٪	مصر	١١٩,٤٨٢,٠٠٠	١١٩,٤٨٢,٠٠٠
استثمارات فى شركة سى اتش جى للمستشفيات	٩٩,٩٩٪	مصر	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
استثمارات فى شركة سى اتش جى فارما لإدارة الصيدليات	٩٨٪	مصر	٢٤٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠
استثمارات فى شركة سى اتش جى للخدمات الطبية *	٢٠٪ (أسهم ممتازة)	مصر	٦٢,٥٠٠	٦٢,٥٠٠
شركة سي اتش جي مستشفى سكاي "ش.م.م"	٩٩,٩٩٪	مصر	١٩٥,٠٠٠,٧٠٠	١٤٥,٠٠٠,٧٠٠
شركة كليوباترا هيفن "ش.م.م"	٩٩,٩٩٪	مصر	٨٠,٠٠٠,٧٠٠	٨٠,٠٠٠,٧٠٠
			١,٣٣٢,٦٥٠,٨٤٥	**١,٢٨٢,٦٥٠,٨٤٥**

٨- استثمارات في شركات شقيقة

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
شركة ايجيبت هيلثكير فاسيليتيز سيرفيسز لإدارة المنشأت	٢,٤٤٩,٩٩٠	٢,٤٤٩,٩٩٠
	٢,٤٤٩,٩٩٠	**٢,٤٤٩,٩٩٠**

٩- المخزون

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
مخزون التموين الطبي	٨١,٠٩٦,٥٢٤	٦٥,٠٢٢,٨٧١
مخزون الأدوية	٣٩,٩٢٤,١٣٦	٣٤,٥٥٥,٥٧٨
مخزون الصيانة وقطع الغيار	١,٨١٩,٣٩٥	١,١٩٩,٧٥٥
مخزون مستلزمات الضيافة	٧٣٨,٨٩٣	٦٠١,٦٩٩
مخزون الأدوات المكتبية	٦١٥,٢٣٥	٦١٤,٣٠٦
مخزون المواد الغذائية والمشروبات	٤٨٠,١٢٦	٤١٠,٤٩٨
	١٢٤,٦٧٤,٣٠٩	**١٠٢,٤٠٤,٧٠٧**
يخصم: اضمحلال قيمة المخزون	(٢٥٠,١٤٠)	(١٠٠,٢٤٨)
	١٢٤,٤٢٤,١٦٩	**١٠٢,٣٠٤,٤٥٩**

تتمثل حركة الاضمحلال فيما يلى:

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٣
الرصيد في أول الفترة / العام	**١٠٠,٢٤٨**	**١٢٣,٤٠٠**	**١٢٣,٤٠٠**
المكون خلال الفترة / العام	١٤٩,٨٩٢	٣٩,٠٦٥	١٠٠,٤٣٠
انتفى الغرض منها خلال الفترة / العام	-	(٦٢,٢١٧)	(٤,٩٧٦)
الرصيد في نهاية الفترة / العام	**٢٥٠,١٤٠**	**١٠٠,٢٤٨**	**٢١٨,٨٥٤**

١٠- مدينون تجاريون

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
مستحق من العملاء	٣٢٠,٠٦٠,٦٣٢	٢٥٧,٢١٨,٩٠٥
الإيرادات من المرضى المقيمين	٨,٩٩١,٨٣٤	٨,٤٥٧,٧٧٨
	٣٢٩,٠٥٢,٤٦٦	**٢٦٥,٦٧٦,٦٨٣**
ناقصًا:		
الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة أرصدة المدينون التجاريون	(٤٤,٥٦٤,٨٧٩)	(٤٠,٩٦٩,٠٧٨)
	٢٨٤,٤٨٧,٥٨٧	**٢٢٤,٧٠٧,٦٠٥**

تشتمل الإيرادات من المرضى المقيمين على الإيرادات التي لم يتم إصدار فواتير بها في تاريخ المركز المالي مقابل إقامتهم في حين لم يتم الانتهاء من إجراءات الخدمات الطبية. يتم احتساب هذه الإيرادات بعد خضم المبالغ المحصلة مقدمًا خلال فترة إقامتهم.

تطبق الشركة النهج المبسط في المعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة حيث تستخدم مخصص للخسارة المتوقعة مدى الحياة لجميع المدينين التجاريين.

تستند معدلات الخسارة المتوقعة إلى ملفات تعريف مدفوعات العملاء خلال فترة ٣٦ شهرًا قبل تاريخ كل قائمة مركز مالي وخسائر الائتمان التاريخية المقابلة التي حدثت خلال هذه الفترة. يتم تعديل معدلات الخسارة التاريخية لتعكس المعلومات الحالية والمستقبلية حول عوامل الاقتصاد الكلي التي تؤثر على قدرة العملاء على تسوية الأرصدة المدينة. حددت الشركة إجمالي الناتج المحلي ومعدل البطالة في البلدان التي تبيع فيه بضائعها وخدماتها لتكون أكثر العوامل ذات الصلة، وبالتالي تعدل معدلات الخسارة التاريخية بناءً على التغييرات المتوقعة في هذه العوامل.

يتم تحديد مخصص خسارة الائتمان للمدينين التجاريين وفقًا لمصفوفة المخصص المعروضة في الجدول أدناه. تستند مصفوفة المخصص إلى عدد الأيام التي تأخر فيها الأصل عن موعد استحقاقه، مع تعديله.

١٠- مدينون تجاريون (تابع)

	٣١ مارس ٢٠٢٤			
	معدل الخسارة	**مجمل القيمة الدفترية**	**الخسارة الائتمانية المحتملة على مدى العمر**	**صافي القيمة الدفترية**
المدينون التجاريون				
متداول تأخير في السداد لأقل من ٣٠ يوماً	٠,٢٪	١٩٦,٢٠٠,٦٠١	٤٥١,٩٠٩	**١٩٥,٧٤٨,٦٩٢**
تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً	٢٪	٥٠,٠٢٢,٦٠٥	٧٩٤,٦١٣	**٤٩,٢٢٧,٩٩٢**
تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٦١ إلى ٩٠ يوماً	٤٪	١٦,٣١٣,٩٦٨	٧٠٧,٦٨٥	**١٥,٦٠٦,٢٨٣**
تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٩١ إلى ١٢٠ يوماً	٩٪	١٠,٠٧٥,٤٦٣	٩٠٣,١٣٦	**٩,١٧٢,٣٢٧**
تأخير في السداد لمدة تتراوح من ١٢١ إلى ٣٦٠ يوماً	٢٤٪	١٥,٥٤٢,٠٦٦	٣,٦٧٤,٠٥٨	**١١,٨٦٨,٠٠٨**
تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٦١ الي ٧٢٠ يوماً	٤٠٪	٤,٧٥٦,٤٨٣	١,٨٩٢,١٩٨	**٢,٨٦٤,٢٨٥**
تأخير في السداد لمدة اكثر من ٧٢٠ يوماً	١٠٠٪	٣٦,١٤١,٢٨٠	٣٦,١٤١,٢٨٠	**-**
الإجمالي		**٣٢٩,٠٥٢,٤٦٦**	**٤٤,٥٦٤,٨٧٩**	**٢٨٤,٤٨٧,٥٨٧**

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣			
	معدل الخسارة	**مجمل القيمة الدفترية**	**الخسارة الائتمانية المحتملة على مدى العمر**	**صافي القيمة الدفترية**
المدينون التجاريون				
متداول تأخير في السداد لأقل من ٣٠ يوماً	٠,٢٪	١٧٤,٨١٢,٠٩٠	٣٥٠,٧٣١	**١٧٤,٤٦١,٣٥٩**
تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٠ إلى ٦٠ يوماً	٢٪	٢٠,٦٨٠,١٦٠	٣٢٨,٩٤٤	**٢٠,٣٥١,٢١٦**
تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٦١ إلى ٩٠ يوماً	٤٪	٧,٧٢٦,١٢٠	٣٣٩,٩٠٩	**٧,٣٨٦,٢١١**
تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٩١ إلى ١٢٠ يوماً	٩٪	٥,٠٣٤,٤٥٧	٤٥٨,٥١٦	**٤,٥٧٥,٩٤١**
تأخير في السداد لمدة تتراوح من ١٢١ إلى ٣٦٠ يوماً	٢٥٪	٢١,٥٠٠,٨٨٩	٥,٣٤١,١٦٦	**١٦,١٥٩,٧٢٣**
تأخير في السداد لمدة تتراوح من ٣٦١ الي ٧٢٠ يوماً	٤٠٪	٢,٩٤٦,٠٢٩	١,١٧٢,٨٧٤	**١,٧٧٣,١٥٥**
تأخير في السداد لمدة اكثر من ٧٢٠ يوماً	١٠٠٪	٣٢,٩٧٦,٩٣٨	٣٢,٩٧٦,٩٣٨	**-**
الإجمالي		**٢٦٥,٦٧٦,٦٨٣**	**٤٠,٩٦٩,٠٧٨**	**٢٢٤,٧٠٧,٦٠٥**

تتمثل حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة أرصدة المدينون التجاريون فيما يلى:

	٣١ مارس ٢٠٢٤	**٣١ ديسمبر ٢٠٢٣**	**٣١ مارس ٢٠٢٣**
الرصيد في أول الفترة / العام	**٤٠,٩٦٩,٠٧٨**	**٣٣,٠٧٤,١٥٤**	**٣٣,٠٧٤,١٥٤**
المكون خلال الفترة / العام	٣,٧٦٢,١٢٢	١٢,٠٩٨,٩٧١	١٦٦,٢٣٢
المستخدم خلال الفترة / العام	-	(٣,٠٣٥,٩٥٨)	-
انتفى الغرض منها خلال الفترة / العام	(١٦٦,٣٢١)	(١,٢٤٢,١٢٦)	(١,٠٨٦,٤٦٣)
نتائج العمليات غير المستمرة	-	٧٤,٠٣٧	-
الرصيد في آخر الفترة / العام	**٤٤,٥٦٤,٨٧٩**	**٤٠,٩٦٩,٠٧٨**	**٣٢,١٥٣,٩٢٣**

١١- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
دفعات مقدمة للموردين	١٢١,٠٥٠,٨٣٠	٦٢,١٩٨,٤١١
مصروفات مدفوعة مقدماً	٢٥,٥٣٨,٠٧٩	٧,٠٣١,٧٤٣
تأمينات لدى الغير	٤,٨٧١,٧٠٦	٤,٨٧١,٧٠٦
ضرائب خصم وإضافة	١,٦٣١,٤٥٠	١,٦٣١,٤٥٠
عهد وسلف عاملين	٥٦٤,٥٩٠	١٢,٨٩٨
مدينون آخرون	٢٩,٣٩٦,١٠٩	١٥,٥٠٦,١٨٥
	١٨٣,٠٥٢,٧٦٤	**٩١,٢٥٢,٣٩٣**

١٢- النقدية وما في حكمها

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
ودائع لأجل	١٨,٨٥٨,٧٦٠	-
حسابات جارية	٤٩,٧١٦,٩٤٤	٧٢,٥٥٥,٥١٧
النقدية بالصندوق	٩,٠١٩,٧٤٥	١,٣٤١,٧٢٣
يخصم: الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية	(١,٥٩٦,٨١٥)	(١,١٧٢,٩٩٧)
	٧٥,٩٩٨,٦٣٤	**٧٢,٧٢٤,٢٤٣**

تتمثل حركة الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية فيما يلى:

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣١ مارس ٢٠٢٣
الرصيد في أول الفترة / العام	**١,١٧٢,٩٩٧**	**١٥٩,٧٥٩**	**١٥٩,٧٥٩**
المكون خلال الفترة / العام	٤٢٣,٨١٨	١,٤٤٥,٣٨٥	٨٣٩,٥٦٩
انتفى الغرض منها خلال الفترة / العام	-	(٤٣٢,١٤٧)	-
الرصيد في آخر الفترة / العام	**١,٥٩٦,٨١٥**	**١,١٧٢,٩٩٧**	**٩٩٩,٣٢٨**

الودائع لأجل مبلغ ١٨,٨٥٨,٧٦٠ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (٢٠٢٣: ٢٦,٢٣٩,٢٧٠ جنيه مصري) مقوم بالبنوك المحلية بالدولار الأمريكي ويدفع خلال واحد من تاريخ الإيداع ويخضع لعائد سنوي ثابت قدره ٤,٣٪.

تخضع الحسابات الجارية المودعة بالجنيه المصري لمعدل سنوي ثابت ١٧٪ (٢٠٢٣: من ١٠٪ إلى ١٠,٥٪).

التصنيف ضمن النقدية وما في حكمها

يتم الاحتفاظ بالودائع لأجل لدى البنوك ويتم عرضها كنقدية وما في حكمها إذا كانت تستحق لمدة ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإيداع وتكون قابلة للسداد بإشعار لمدة ٢٤ ساعة دون خسارة الفائدة. أذون الخزانة المدرجة تحت النقدية وما في حكمها لها آجال استحقاق أصلية لا تزيد عن ثلاثة أشهر من تاريخ الاستحواذ، وهي قابلة للتحويل بسهولة إلى مبالغ نقدية معروفة وتخضع لمخاطر غير جوهرية من التغيرات في القيمة.

إن النقدية والأرصدة لدى البنوك للشركة محتفظ بها لدى مؤسسات مالية مرموقة ذات تصنيفات ائتمانية من موديز وستاندرد آند بورز من B وتصل إلى B٢.

١٣- قروض

	٣١ مارس ٢٠٢٤		
	الجزء المتداول	**الجزء غير المتداول**	**الإجمالي**
قروض	٣٢,٩٦٤,٦٩٣	١٣١,٨٥٨,٧٧٣	**١٦٤,٨٢٣,٤٦٦**
الإجمالي	**٣٢,٩٦٤,٦٩٣**	**١٣١,٨٥٨,٧٧٣**	**١٦٤,٨٢٣,٤٦٦**

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣		
	الجزء المتداول	**الجزء غير المتداول**	**الإجمالي**
قروض	١٩,٥٠٠,٠٠٠	٧٨,٠٠٠,٠٠٠	**٩٧,٥٠٠,٠٠٠**
الإجمالي	**١٩,٥٠٠,٠٠٠**	**٧٨,٠٠٠,٠٠٠**	**٩٧,٥٠٠,٠٠٠**

- بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١ قامت شركة مستشفى كليوباترا بتوقيع عقد قرض متوسط الاجل مع البنك الأهلي المتحد بإجمالي مبلغ ١٤٥ مليون جنيه مصري بعائد قدره ٠,٦٥٪ بالإضافة الي سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي.

- بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٢ قامت شركة مستشفى كليوباترا وشركة مستشفى النيل بدراوي وشركة مستشفى القاهرة التخصصي بتوقيع ملحق لعقد القرض من البنك الأهلي المتحد بزيادة مبلغ التمويل ليصبح ٣٤٠ مليون جنيه مصري.

- بتاريخ ١٨ يناير ٢٠٢٤ تم زيادة مبلغ التمويل ليصبح ٧٤٠ مليون جنية مصري بالاضافه الي العوائد و العمولات المستحقه ويتم تقسيمه على الشركات كالتالي :

شركة مستشفى كليوباترا	٥٠٠ مليون جنيه مصري
شركة مستشفى القاهرة التخصصي	٩٠ مليون جنيه مصري
شركة مستشفى النيل بدراوي	١٥٠ مليون جنيه مصري

- غرض القرض لتمويل و/او إعادة تمويل الاحتياجات الرأسمالية وتجديد المستشفيات الخاصة بالمجموعة بداية من عام ٢٠٢١ بما في ذلك المعدات الطبية، السرائر الطبية، الأثاث الطبي والغير طبي وكذا التطوير الداخلي للمنقولات (التشطيبات، المعدات الالكتروميكانيكية ومحطة الكهرباء).

- يبدأ سريان هذا العقد لمدة ستة سنوات وستة أشهر من تاريخ التوقيع علي عقد التمويل في ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١ مع منح المجموعة فترة اتاحة بحد أقصي سنة وستة أشهر تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وفترة سماح (تطبق علي سداد الأصل) مدتها سنة وستة أشهر تنتهي في ٣١ يناير ٢٠٢٤، وفي حالة عدم سحب كامل مبلغ التمويل في خلال فترة الاتاحة المشار اليها يلغي الجزء الغير مسحوب تلقائياً ولا يلتزم البنك بإقراض المجموعة أي مبالغ اخري بخلاف ما تم سحبة من مبلغ التمويل.

- تلتزم المجموعة بسداد اجمالي مبلغ التمويل على ٢٠ قسط ربع سنوي يبدأ سداد اول قسط في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

- بتاريخ ١٨ يناير ٢٠٢٤ تم زيادة مبلغ التمويل ليصبح ٧٤٠ مليون جنيه مصري بالاضافه الي العوائد و العمولات المستحقه ويتم تقسيمه على الشركات كالتالي:

شركة مستشفى كليوباترا	٥٠٠ مليون جنيه مصري
شركة مستشفى القاهرة التخصصي	٩٠ مليون جنيه مصري
شركة مستشفى النيل بدراوي	١٥٠ مليون جنيه مصري

<u>النسب المالية</u>

طبقاً لشروط العقد، تلتزم الشركة بتحقيق النسب المالية التالية:

- الا تتجاوز الرافعة المالية للمجموعة عن ٠,٧ وشركة مستشفى النيل بدراوي عن ١.
- الا يقل معدل خدمة الدين عن ١,٣.
- الا يقل معدل السيولة عن ١.

تشتمل القروض على تعهدات معينة. إن الاخلال بهذه التعهدات في المستقبل قد يؤدي الى إعادة التفاوض. وتقوم الادارة بمراقبة التعهدات وفي حال وجود اخلال محتمل، فإن الادارة تقوم باتخاذ الاجراءات الازمة لضمان الالتزام. خلال عام ٢٠٢٢، لم يكن لدى الشركة أي اخلال بأي من هذه التعهدات.

١٤- بنوك سحب علي المكشوف

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
بنوك السحب على المكشوف	٢٧٨,٣٤٩,٤١٢	٢٥٢,٩٩٢,٣٤١

حصلت الشركة على إجمالي حدود ائتمان في شكل بنوك سحب على المكشوف وذلك لتمويل رأس المال العامل بمعدل فائدة يبلغ ٠,١٪ بالإضافة إلى سعر الإقراض المعلن من البنك المركزي. بلغ إجمالي حدود الائتمان المتاح ٣٣٠ مليون جنيه مصري وقيمة المستخدم لهذه الحدود الائتمانية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ مبلغ ٢٧٨,٣٤٩,٤١٢ جنيه مصري (٢٥٢,٩٩٢,٣٤١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣).

١٥- دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
موردون وأوراق دفع	٢٣٢,٤٥٦,٨٦١	١٧٩,٧١٠,٤٩٩
مصروفات مستحقة	١٠٦,٤٨٢,٩٢٣	٨٥,٩٩٦,٦٩٢
تأمينات اجتماعية	٣,٢٠٢,٦١٢	٢,١١١,٠١٨
دائنون آخرون	٣٠,٧١٨,٦٩١	١٥,٤١٣,٧٠٥
	٣٧٢,٨٦١,٠٨٧	**٢٨٣,٢٣١,٩١٤**

١٦- التزامات الإيجار

قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ بالنسبة لعقود الإيجار في ١ يناير ٢٠٢١. قامت الشركة بتطبيق المعيار باستخدام النهج المعدل بأثر رجعي ولم يتم تعديل الأرقام المقارنة.

بلغ متوسط معدل الاقتراض الإضافي المرجح المطبق على التزامات الإيجار المعترف بها في ١ يناير ٢٠٢١ ما نسبته ١١,١٥٪.

تمثل التزامات الإيجار القيمة الحالية لالتزامات الإيجار المتعلقة بالمعدات الطبية التي حصلت عليها إحدى شركات الشركة مقابل عقود الإيجار وعقود الإيجار للمباني، وتم قياسها بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التعاقدية مخصومة بمعدل العائد الضمني بنسبة ١١,١٥٪.

فيما يلي القيمة غير المخصومة لالتزامات	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
خلال الفترة / عام	١٢,٤٨٩,٥٥٦	١٢,٢٨٢,٤٣١
أكثر من عام	٥٤,٨١٢,٠٥٠	٥٤,٨١٢,٠٥٠
	٦٧,٣٠١,٦٠٦	**٦٧,٠٩٤,٤٨١**
القيمة الحالية		
خلال الفترة / عام	١٢,٤٨٩,٥٥٦	١٢,٢٨٢,٤٣١
أكثر من عام	٣٥,٨٩٥,٠٧١	٣٧,٦٦١,٣١٨
	٤٨,٣٨٤,٦٢٧	**٤٩,٩٤٣,٧٤٩**

تم عرض التزامات الإيجار على النحو التالي:	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
التزامات الإيجار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٤٩,٩٤٣,٧٤٩	١٠٠,٩٤٩,٣٠١
تسويات خلال الفترة/ العام	-	١,٤٠٤,١٦٨
الإضافات خلال الفترة / العام	-	٢٨,٧٠١,٨١٥
استبعادات خلال الفترة / العام	-	(٧٧,٧٩٨,٠٩٦)
يضاف: الفائدة المحملة خلال الفترة / العام	١,٤٤٨,٥١٤	٧,٠٤١,٧٨٥
يضاف: نتائج العمليات غير المستمرة	-	٢,٢٠٧,٢٤٥
(يخصم): مدفوعات خلال الفترة / العام	(٣,٠٠٧,٦٣٦)	(١٢,٥٦٢,٤٦٩)
التزامات الإيجار في ٣١ مارس ٢٠٢٤	**٤٨,٣٨٤,٦٢٧**	**٤٩,٩٤٣,٧٤٩**

١٧- إيرادات النشاط

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٣
ايرادات اقامة واشراف طبي	٩١,٤٧٩,١٥٨	٤٨,٠٥٩,٣٨٨
ايرادات عمليات	٨٦,٧٣٩,٨٠٥	٦٨,٢٢٣,٠٠٣
ايرادات معامل	٤٩,٨٦٦,٣٨٧	٤٠,٢٤٥,٧٤٣
ايرادات عيادات خارجية	٤٨,٤٤٤,٥٠٥	٤٣,٩٧٨,٥٦٣
ايرادات أشعة	٣٦,٢٩٤,٥٥٦	٢٣,٤٦٦,٨٥٠
إيرادات رسم الخدمة	٣٥,٢٩٧,٦٠٢	٢٢,٩٧٧,٠٧٩
ايرادات صيدلية	٣٢,٩٧٢,١٦٩	١٨,٤٧٢,٧٣٤
ايرادات قسطرة القلب	٣١,٥١٥,٦٧٢	٢٤,٣٤٦,٩٠٩
ايرادات طوارئ	٢٣,٤٢٨,٥٤٢	١٤,٦٩٤,٠٣٨
ايرادات علاج طبيعي	٨,٩٤٦,٤٢٥	٣,٢١١,٨٠٨
ايرادات فحوصات قلب	٥,٦٦١,١٤٣	٤,٠٦٠,٤٤١
إيرادات مناظير	٣,٩٨٥,٣٤٣	١,٢٢١,٩٣٤
ايرادات أسنان	٣,٠٠٤,٢٨٤	٢,٢٢٤,١٤٧
إيرادات أقسام أخرى	٦,٠٢٥,٢٣٥	٢,٤٦٦,٩٤٠
	٤٦٣,٦٦٠,٨٢٦	**٣١٧,٦٤٩,٥٧٧**

* لا تمثل "رسوم الخدمة" التزامًا منفصلاً للأداء ولكنها تكلفة إضافية بنسبة مئوية ثابتة تُطبق على جميع تدفقات الإيرادات باستثناء بيع الأدوية.

يتم الاعتراف بجميع أنواع الإيرادات في نقطة زمنية معينة باستثناء الإقامة والإشراف الطبي يتم الاعتراف به بمرور الوقت. كما هو مبين علي النحو التالي:

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٣
نقطة زمنية معينة	٣٧٢,١٨١,٦٦٨	٢٦٩,٥٩٠,١٨٩
يتم الاعتراف به بمرور الوقت	٩١,٤٧٩,١٥٨	٤٨,٠٥٩,٣٨٨
	٤٦٣,٦٦٠,٨٢٦	**٣١٧,٦٤٩,٥٧٧**

١٨- تكاليف الحصول علي الايراد

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٣
توريدات طبية وأدوية	٨٣,٠٧٤,٧١٣	٥٥,٠٤٨,٦٦٣
أجور ومرتبات ومزايا عاملين	٦٧,٠٠٧,١٨٦	٤٩,٧٤٦,١٩١
أتعاب أطباء	٦٦,٥٥٨,٢٩٩	٥٣,٧٦٩,٤٧٢
مصروفات صيانة وقطع غيار وطاقة	١١,٠٨٠,٧٤٦	٦,٣٢٠,٨٣١
اهلاك أصول ثابتة	٩,٢٨٣,٠٥٣	٨,٦٢٥,٤١١
خدمات من الغير	٦,٧١٠,٧٤٦	٣,٣١٢,٨٨٥
تكلفة مواد مستهلكة	٦,٥٧٩,٩٨٠	٦,٨٤٩,٠٨٦
اهلاك حق الانتفاع	٣٢٨,١٨٩	١,٢٣١,٢٧١
مصروفات متنوعة	١٢,٤٢٦,٣٨٤	٦,٧٧٧,١٣٧
يخصم: حصة شركات المجموعة من مصروفات الشركة	(٣,٥٣٥,٠٩١)	(٢,٠٠٣,٠٠٥)
	٢٥٩,٥١٤,٢٠٥	**١٨٩,٦٧٧,٩٤٢**

١٩- مصروفات عمومية وإدارية

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٣
أجور ومرتبات ومزايا عاملين	٤٤,٨٢٨,٠٦١	٣٠,٣٠٢,٣٥٦
خدمات من الغير	٤,٢٣٢,٠٩١	٢,٩٠٩,٣٧٨
اهلاك أصول ثابتة	٣,٨٨٣,٣٨٠	٣,٦٦٩,٠١٩
أتعاب مهنية واستشارات	٣,٣٧٠,١٥٣	٥,٧١٨,٣٥٥
إهلاك حق الانتفاع	١,٨٦٤,٩٧٧	٢,٨٢٨,٤٥٣
مصروفات صيانة وقطع غيار وطاقة	١,١٥٢,٠٣٦	٤,٥٨٧,٠٣٥
تكلفة مواد مستهلكة	٥٨٧,٧٦٩	٢١٣,١٥٤
مصروفات متنوعة	١٧,١٥٩,٥٧٩	٦,٤٠٩,٢٧٦
يخصم: حصة شركات المجموعة من مصروفات الشركة	(١٩,٩٥١,١٣٧)	(١٤,٧٣٨,٦١٢)
	٥٧,١٢٦,٩٠٩	**٤١,٨٩٨,٤١٤**

٢٠- صافي خسائر اضمحلال قيمة الأصول المالية

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٣
تدعيم / (رد) الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة أرصدة العملاء	٣,٥٩٥,٨٠١	(٩٢٠,٢٣١)
الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة النقدية بالبنوك	٤٢٣,٨١٨	٨٣٩,٥٦٩
	٤,٠١٩,٦١٩	**(٨٠,٦٦٢)**

٢١- نصيب السهم في الأرباح

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي في ربح الفترة بقسمة صافي ربح الفترة لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام بعد استبعاد توزيعات أرباح الموظفين.

	٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٣
ربح الفترة	**١٠٠,٩٠٧,١٠٣**	**٥٨,٧٩٥,٧٥١**
المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية لأغراض ربحية السهم الاساسية	١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣	١,٤٣٩,٢٦٢,٦٨٨
المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية بغرض نظام إثابة العاملين	٢,٢٩٨,٧٨٣	٢,٢٤٦,٣٩٥
المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية لأغراض ربحية السهم المخفضة	**١,٤٤٣,٨٠٧,٨٦٦**	**١,٤٤١,٥٠٩,٠٨٣**
نصيب السهم في الأرباح الأساسي	**٠,٠٧**	**٠,٠٤**
نصيب السهم في الأرباح المنخفض	**٠,٠٧**	**٠,٠٤**

يتم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم لمراعاة الأسهم المحتفظ بها بموجب نظام المكافأة والتحفيز للموظفين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين

٢٢- المعاملات من (إلى) الأطراف ذات العلاقة

قامت الشركة خلال الفترة بإجراء معاملات مع بعض الأطراف ذات العلاقة. فيما يلي الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة في تاريخ القوائم المالية وكذلك المعاملات خلال الفترة:

أرصدة قائمة المركز المالي

اسم الشركة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملة	الرصيد المستحق من ٣١ مارس ٢٠٢٤	الرصيد المستحق من ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
شركة مستشفى النيل بدراوي (شركة تابعة)	مصروفات النشاط الطبي	٤٩٧,٥٨٠	-	-
	ايرادات النشاط الطبي	١٩١,٤٧٩	-	-
	حصة شركات المجموعة من مصروفات الشركة *	٦,٦٤٦,٥٥٩	-	-
شركة البداية الجديدة لإدارة المستشفيات	مصروفات مسددة بالنيابة عن الشركة	(٨,٧٢٦,١٨٣)	٢٦,٦١٥	٨,٧٥٢,٧٩٨
	حصة شركات المجموعة من مصروفات الشركة *	٩٠١,٢٢٤	-	-
شركة سي اتش جي مستشفى سكاي	مصروفات مسددة بالنيابة عن الشركة	١,٠٥٥,٥٣٦	١,٣٥٣,٥٦٢	٢٩٨,٠٢٨
شركة كليوباترا هيفن "ش.م.م"	مصروفات مسددة بالنيابة عن الشركة	١٣,٣١٨,٩٦٥	٤٦,٢٨١,٧١٧	٣٢,٩٦٢,٧٥٢
شركة سي اتش جي للخدمات الطبية (شركة تابعة)	مبالغ مسدده بالنيابة عن الشركة	٨٩٧,٠٣٠	٤٨,٣٠١,٥٢٠	٤٧,٤٠٤,٤٩٠
شركة سي اتش جي فارما إدارة صيدليات (شركة تابعة)	مبالغ مسدده بالنيابة عن الشركة	٣٦٦,٣٣٠	١,٣٤٢,٠٤٠	٩٧٥,٧١٠
أطراف أخرون	مصروفات مسددة بالنيابة عن أطراف ذات علاقة	-	٤٨٢,٣٤٢	٤٨٢,٣٤٢
			٩٧,٧٨٧,٧٩٦	**٩٠,٨٧٦,١٢٠**

اسم الشركة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملة	الرصيد المستحق (إلى) ٣١ مارس ٢٠٢٤	الرصيد المستحق (إلى) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
شركة مستشفى الشروق (شركة تابعة)	حصة شركات المجموعة من مصروفات الشركة * مبالغ مسدده بالنيابة للشركة	٦,٥٥٤,٤٠٠	(٢٠,٥٢٤,٨٦٤)	(٢٧,٢٩٩,٤٥٠)
شركة مستشفى القاهرة التخصصي (شركة تابعة)	حصة شركات المجموعة من مصروفات الشركة *	٩,٢٣٩,٠٢٤	(٥,٧٦٠,٩٧٥)	-
شركة سي اتش جي للمستشفيات	أتعاب ادارة	-	-	(٢,٩٥٥,٦٥٨)
			(٢٩,٢٤١,٤٩٧)	(٣٠,٢٥٥,١٠٨)

٢٢- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

- خلال عام ٢٠١٧، وقعت شركة مستشفى كليوباترا اتفاقية مع الشركات التابعة لها. بموجب هذا العقد، توزع الشركة تكاليف الأنشطة المشتركة على شركات المجموعة حسب النسب المئوية المتعلقة بالإيرادات التي تحققها كل شركة.
- تمت الموافقة على هذه الاتفاقية من قبل مجالس إدارة شركات المجموعة وجمعياتها العامة.
- تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من خلال البيع أو الشراء أو تبادل الخدمات. تم اعتماد الأسعار والسياسات والشروط المتعلقة بهذه العمليات من قبل إدارة الشركة وهي تتبع نفس الأسس المتبعة في التعامل مع الآخرين.

٢٣- الموقف الضريبي

اولا: ضريبه الارباح التجاريه والصناعيه

- تم الفحص حتى عام ٢٠١٩ وتم عمل اللجان الداخلية لتلك السنوات وتم الانتهاء منها وتم السداد بالكامل.
- سنوات ٢٠٢٠ تم الفحص وتسلمنا نموذج ١٩ ضريبة وتم سداد الفروق وجاري التسوية.
- تم تقديم الأقرار الضريبي لعام ٢٠٢١، ٢٠٢٢.

ثانيا: ضريبه كسب عمل

- تم الفحص حتى عام ٢٠١٩ وتم سداد الفروق الضريبية كاملة وتم عمل التسوية سداد بالكامل.
- عام ٢٠٢٠ تم الفحص وتم االخطار بنموذج ٣٨ مرتبات وتم سداد اصل الضريبة ومتبقي غرامات التأخير.
- جاري فحص سنوات ٢٠٢١ و٢٠٢٢ على منظومة الضرائب وتم تقديم المستندات على المنظومة.
- تم تقديم تسويات كسب العمل ونماذج ٤ مرتبات عن سنة ٢٠٢٣ حتى تاريخه في المواعيد المحددة قانونا.

ثالثا: ضريبه الدمغه

- تم الفحص من ١ أغسطس ٢٠٠٦ حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وتم التسوية سداد بالكامل.
- تم فحص السنوات ٢٠١٤/ ٢٠٢٠ وتم الإخطار بنموذج ١٩ دمغة في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢١ وتم سداد الفروق .

رابعا :ضريبه القيمه المضافه

- تم الفحص حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤.
- تم فحص ضريبه المبيعات عن السنوات ٢٠٠٥ حتي ٢٠١٥ وتم السداد.
- تم تعديل تسجيل الشركه اعتبارا من يوم ٨ سبتمبر ٢٠١٦ تحت رقم تسجيل -٢٤٠ ٨٩٣ ٢٠٤- تابعه لمأموريه كبار الممولين.
- تم تقديم الإقرارات الضريبيه من شهر يناير ٢٠١٥ حتي تاريخه شهريا في المواعيد القانونيه.
- تم فحص السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩ وسداد الفروق الضريبية .
- تم فحص سنة ٢٠٢٠ وتم سداد اصل الضريبة ومتبقي سداد الضريبة الإضافية.
- تم فحص السنوات ٢٠٢١ و٢٠٢٢ و سداد فروق الفحص.

٢٣- الموقف الضريبي (تابع)

خامسا: الدفعات المقدمه تحت حساب الضريبه

- تمت الموافقة على نظام الدفعات المقدمه عن الفترة الضريبيه من ١ يناير ٢٠٢٤ الى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

سادسا : ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

- تم فحص الشركة عن السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠٢٢ وتم الإخطار بنتيجة الفحص وتم الموافقة عليها وجاري سداد الفروق الضريبية.
- تم تقديم نماذج ٤١ لسنة ٢٠٢٣ حتى تاريخه في المواعيد المحددة قانونا.

٢٤- الارتباطات

الارتباطات الرأسمالية:

بلغت الارتباطات الرأسمالية في نهاية السنة المالية، والتي لم تستحق بعد، ٣٩,٥٠٠ جنيه مصري (٢٠٢٣: ٩,٩٤٨,٥٢٠ جنيه مصري) وتتمثل في ارتباطات خاصة بشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ.

٢٥- أحداث هامة ولاحقة

أ - أتفاقية تسوية بشأن أرض مستشفي النيل بدراوي

- في ١٣ فبراير ٢٠٢٠، قامت شركة مستشفى كليوباترا والهيئة العامة للنقل النهري وشركة مستشفى النيل بدراوي وورثة المهندس حسن بدراوي بتوقيع اتفاقية تسوية شاملة ونهائية، تم بموجبها الاتفاق على حل وتسوية وإنهاء جميع الخلافات والمطالبات المتعلقة بالأرض التي أقيم عليها مستشفى النيل بدراوي. وبلغ إجمالي التسوية ٣٦ مليون جنيه مصري، علماً بأن جزءًا من التسوية يقع في حدود المبالغ المقتطعة من سعر بيع أسهم مستشفى النيل بدراوي لصالح مستشفى كليوباترا، وقد تم الاتفاق على تنازل بين كل من الهيئة العامة للنقل النهري وشركة مستشفى النيل بدراوي عن النزاعات التي يرفعها كل منهما بخصوص الأرض محل التسوية. هذا وقد أصدرت محكمة القضاء الإداري في ٣١ مارس ٢٠٢١ حكماً بقبول الدعوى شكلا ورفضها موضوعاً. وقد قام كلا من محافظة القاهرة وشركة مستشفى النيل بدراوي بالطعن على الحكم سالف الذكر أمام المحكمة الإدارية العليا، وتم تحديد جلسة بتاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠٢٢، حتى يقوم كلا الطرفين بتقديم عقود التسوية المحررة فيما بين الأطراف. هذا وقد تم تأجيل نظر الطعن لجلسه بتاريخ ٧ فبراير ٢٠٢٤ لاتخاذ اجراءات تدخل ورثة المرحوم حسن بدراوي وللاطلاع والمذكرات لمن يشاء. هذا وقد تم تأجيل نظر الطعن لحين الرد علي مذكرة الدفاع. تم التأجيل لتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠٢٤ للنطق بالحكم.

ب - تحركات أسعار الصرف للجنيه المصري

- قررت لجنة السياسات النقدية التابعة للبنك المركزي المصري رفع سعري عائد الإيداع والإقراض بمقدار ٢٠٠ نقطة أساس في ١ فبراير ٢٠٢٤، ثم بمقدار ٦٠٠ نقطة أساس في ٦ مارس ٢٠٢٤، كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٦٠٠ نقطة أساس في ٦ مارس ٢٠٢٤.

وقد أعلن البنك المركزي المصري عن السماح بتحديد سعر صرف العملات الأجنبية أمام الجنيه المصري وفقاً لآليات السوق اعتباراً من ٦ مارس ٢٠٢٤.